

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1	Nazwa jednostki	Placówka Opiekunczo-Wychowawcza TECZA
1.2	Siedziba jednostki	Zawiercie
1.3	Adres jednostki	42-400 Zawiercie ul. Daszyńskiego 4
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Placówka jest placówką typu socjalizacyjnego, zapewnia całodobową i kompleksową opiekę wychowanków.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres objęty sprawozdaniem	2019
----------------------------	------

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Wskazanie	nie dotyczy
-----------	-------------

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- a) **wartosci niematerialne i prawne**-wycenia sie na dzien bilansowy w wartosci netto, co oznacza ze wartosc poczatkowa zostaje pomniejszona o dokonane odpisy amortyzacyjne lub umorzeniomwe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartosci. Wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji wg. stawek określonych w tej ustawie. Wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż określona w ustawie o podatku dochodowym od osób umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
- b) **środki trwałe (z wyjątkiem gruntów)**-wycenia się na dzień bilansowy w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych i odpisów z tytułu trwałej utraty wartości ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe amortyzuje się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo w grudniu za cały okres roku. Prawo wieczystego użytkowania gruntów amortyzuje się przy zastosowaniu stawki amortyzacji rocznej w wysokości 1,3%. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się środki trwałe (bez względu na wartość)-meble, dywany, inwentarz żywy. Pozostałe środki trwałe o jednostkowej wartości od 200,00 zł do 9,999,00 zł umarza się w 100 % w momencie przyjęcia do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej od 20,00 zł do 199,00 zł ewidencjonuje się ilościowo.
- c) **środki trwałe powstałe w wyniku realizacji zadań inwestycyjnych**-wycenia się według kosztów bezpośrednich oraz pośrednich poniesionych w wyniku realizacji danego zadania. Jeżeli w wyniku realizacji danego zadania powstaje kilka obiektów inwentarzowych koszty pośrednie naliczane są według klucza podziałowego kosztów, który odzwierciedla związek przyczynowo-skutkowy między wielkością rozliczaną a przyjętą podstawą rozliczenia.
- d) **amortyzacji środków trwałych** oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się **metoda liniową**, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość wprowadzono do ewidencji, do miesiąca w którym nastąpiło zruwanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartości początkowej.
- e) **środki trwałe w budowie (inwestycje)**-wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, ulepszenia oraz nabycia środków trwałych.
- f) **należności długoterminowe, krótkoterminowe i udzielone pożyczki**-wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.
- g) **zapasy**- w jednostce nie prowadzi się ewidencji zapasów na kontach zespołu 3, wyjątek stanowią materiały zakupione na potrzeby prac remontowych, które nie zostały w całości zużyte w danym roku i przenoszone są na kolejny rok celem realizacji.
- h) **środki pieniężne**- w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.
- i) **zobowiązania**-wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- j) **odpis aktualizujący należności**-dokonywany jest na dzień bilansowy z uwzględnieniem stanu ksiąg rachunkowych na 31 grudnia każdego roku. Odpis aktualizujący w wysokości 100% wartości należności dokonywany jest w przypadku zalegania przez dłużnika z płatnością powyżej roku.

5. Inne informacje

Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przenieszenia wewnątrz tego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7 – 11)
			aktualizacja	przychody	przenieszenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	1 Wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00		0,00				0,00	0,00	
2	1 Środki trwałe:	415 717,64		4 880,64		4 880,64				0,00	420 598,28	
3	1.1 Grupy	22 215,60		0,00		0,00				0,00	22 215,60	
4	1.1.1 Grupy stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym	0,00		0,00		0,00				0,00	0,00	
5	1.2 Budynki, lokale i obiekty majątku lądowej i wodnej	242 210,66		0,00		0,00				0,00	242 210,66	
6	1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00		0,00		0,00				0,00	0,00	
7	1.4 Środki transportu	0,00		0,00		0,00				0,00	0,00	
8	1.5 Inne środki trwałe	151 291,38		4 880,64		4 880,64				0,00	156 172,02	
	Razem	415 717,64		4 880,64		4 880,64		0,00	0,00	0,00	420 598,28	
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego			Zwiększenia w ciągu roku obrotowego						Wartość netto składników aktywów			
	13	14	15	16	17	18	19	20	21			
	354 627,05	0,00	10 935,91	0,00	10 935,91	0,00	365 562,96	61 090,59	55 035,32			
							0,00	22 215,60	22 215,60			
							0,00	0,00	0,00			
	203 335,67		6 055,27		6 055,27		209 390,94	38 874,99	32 819,72			
							0,00	0,00	0,00			
							0,00	0,00	0,00			
	151 291,38		4 880,64		4 880,64		156 172,02	0,00	0,00			
	354 627,05	0,00	10 935,91	0,00	10 935,91	0,00	365 562,96	61 090,59	55 035,32			

- 1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi wartościami
nie występuje
- 1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
nie występuje
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
nie występuje
- 1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane
nie występuje
- 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
nie występuje
- 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)
Stan odpisów aktualizujących wartość należności
nie występuje
- 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
Rezerwy na koszty i zobowiązania
nie występuje
- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
nie występuje
- 1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
nie występuje
- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
nie występuje
- 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie występuje

1.3. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

nie występuje

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
nie występuje

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

nie występuje

1.16. Inne informacje

ZPSS

nie występuje

2.1. Wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie występuje

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

nie występuje

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

nie występuje

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych

nie dotyczy

2.5. Inne informacje

nie występuje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
nie dotyczy

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Szepczyńska

25.09.2020

URZĘDNIK
CENTRALNEGO REJESTRU
KRAJOWYCH REGONÓW
W ZAWIERCIU
mgr Sławomir Janicki